

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2024. november 28-án tartandó ülésére

Tárgy:	Javaslat az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetési koncepciójára
Előterjesztő:	Tóth József polgármester
Előkészítő:	dr. Sivák Anita Jegyző Andorkó Mihályné alpolgármester Mecsei Dezső alpolgármester Lenténé Péva Anna pénzügyi irodavezető
Véleményező:	Humánfeladatok és ügyrendi bizottság Pénzügyi és gazdasági bizottság
Ügyiratszám:	I/6139-1/2024.

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az éves munkatervében a novemberi ülés egyik pontjaként a 2025. évi költségvetési koncepció napirendre tűzéséről döntött, melynek elfogadása határozattal történik.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslat 2024.11.11. napján benyújtásra került az Országgyűlés elnökének. Latorcai János, az Országgyűlés alelnöke ismertette: a javaslatot november 27-28 és 29-én 30 órás időkeretben tárgyalja a parlament, a módosító javaslatok benyújtásának határideje 28-án 16 óra. A bizottsági vitákat követően december 20-án tartják a zárószavazást a 2025-ös költségvetésről, várhatóan az lesz az utolsó idei ülésnap - közölte.

A 2025. évi gazdasági környezetre és az önkormányzati feladatellátás feltételeinek alakulására az adótörvények és más kapcsolódó törvények módosítása is hatással bír. Befolyást gyakorol továbbá a következő évi költségvetési koncepció jogszabályi környezetére a szomszédos országban még mindig tartó háborús konfliktus miatt kihirdetett veszélyhelyzet is.

A helyi önkormányzat költségvetési koncepciója meghatározza a 2025. évi tervezés fő irányait és szempontjait. Intézkedéseket tartalmazhat a pénzügyi egyensúlyi helyzet megtartására, további bevételi lehetőségek feltárására, kiadások csökkentésére. Feladatok újragondolására, újratervezésére adhat utasítást, ezzel biztosítva azt, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

I. Polgár Város Önkormányzata 2025. évi állami támogatásának alakulása

Az önkormányzatok központi finanszírozása az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, továbbra is alapvetően feladatalapú támogatási rendszerben történik. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek előterjesztésre kerültek.

a) A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Polgár esetében a Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 23,36 fő. A tervezett fajlagos összeg 6.633.500 Ft/fő, ennek megfelelően a tervezett támogatás 2025. évben 154.958.560 Ft.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása a települési önkormányzatokat a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg. Tervezett mértéke 26.000 Ft/hektár, összege 2025. évben 13.143.000 Ft, mely megegyezik az előző évi támogatás összegével.
- A közvilágítás fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A tervezett támogatás fajlagos összege Polgár Város Önkormányzata esetében 335.000 Ft/km, összege 2025. évben várhatóan 23.617.500 Ft.
- A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat ezen feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2023. évi, egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembe vételével. Polgár Város Önkormányzata esetében ez a mutatószám 85 Ft/m², a finanszírozás összege 2025. évben 6.269.770 Ft.
- A települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan támogatás illeti meg a belterületi utak hossza alapján. A 2023. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével városunk esetében a fajlagos összeg 245.000 Ft/km, a támogatás összege 2025. évben 17.619.910 Ft.
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása címén a 2024.évi magas iparüzési adóerő-képesség következtében Polgár Város Önkormányzata nem részesül támogatásban 2025. évben. 2024. évben településünk ezen jogcímen 22.722.000 Ft támogatásban részesült.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címen a központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak. A 2024. január 1-jei külterületi lakosok száma (97 fő) alapján 2.550 Ft/lakos fajlagos mutató szerint a támogatás várható összege 2025. évben 247.350 Ft lesz.

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása címen változatlanul 500 Ft/m³ támogatás igényelhető.

b) Kiegészítés, illetve szolidaritási hozzájárulás

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslat 2. számú melléklet 4. pontja értelmében a 25.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat szolidaritási hozzájárulást köteles teljesíteni a központi költségvetésnek.

Önkormányzatunk esetében 2024. évben 49.840 Ft/fő volt, 2025. évben 63.079 Ft/fő-re emelkedett az iparűzési adóerő-képesség.

A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalap. A 2025. évben fizetendő szolidaritási hozzájárulás várható összege 192.028.049-Ft, mely az iparűzési adóalap 0,5254 %-a. Előző évben a hozzájárulás összege 114.896.265 Ft volt.

c) A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Az óvodaműködtetési támogatás 2025. évi várható összege 172.374 Ft/fő/év, mely megegyezik az előző évi emelt normatíva összegével. A támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működtetésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után. A támogatás összege 2025. évben vélhetően 54.125.436 Ft lesz 314 fős gyermeklétszámmal számolva.

Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek 2025. évi összege várhatóan 8.372.000 Ft/fő/év. A támogatás vélhető összege 2025. évben 27,6 fő átlaglétszámmal számolva 231.067.200 Ft.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege várhatóan 2025. évben 5.268.000 Ft/létszám/év, mely 15 fővel számolva 79.020.000 Ft.

Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2025. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező óvodapedagógusok béréhez. A támogatás várható összege 2025. évben 3.800.100 Ft lesz.

Diabétesz ellátási pótlék címén a központi költségvetés támogatást biztosít az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermek ellátását végző és pótlékra jogosult pedagógusok illetményének és járulékának fedezetére, melynek mértéke 717.000 Ft/fő/év.

d) A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása a 35.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

2025-ben azonban az egy lakosra eső adóerő képesség alapján önkormányzatunk nem tartozik a támogatásra jogosultak körébe.

A központi költségvetés továbbra is tervez támogatást biztosítani a **szociális ágazati összevont pótlék**

és az egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen a pótlékok és járulécai 2025. évi finanszírozásához, melynek önkormányzatunkra vonatkozó összege későbbi időpontban válik ismertté.

e) Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A szociális feladatok támogatásán belül az alábbiak szerint alakulnak várhatóan az egy ellátottra járó fajlagos összegek:

- étkeztetés támogatás: 84.860 Ft/fő,
- idősek nappali ellátása: 349.830 Ft/fő,
- házi segítségnyújtás jogcímen belül:
 - a szociális segítség esetében az előző évivel azonos 25.000 Ft/fő,
 - a személyi gondozásra 602.500 Ft/fő a támogatás.

A **támogató szolgáltatás** alaptámogatásból és teljesítménytámogatásból tevődik össze. Az alaptámogatás tervezett összege az előző évi összeggel azonos, 3.000.000 Ft/év/szolgálat. A teljesítménytámogatás várhatóan 2025. évben 4.220 Ft/feladategység, melynek összege 13.926.000 Ft.

A **bölcsődei** támogatás feladatfinanszírozáson alapul, hasonlóan a gyermekétkeztetéshez. A támogatás bértámogatásból és üzemeltetési támogatásból áll. A bértámogatás részben a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, részben pedig a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bérének és szociális hozzájárulási adójának támogatásából tevődik össze. A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók tervezett bértámogatása 2025. évben 8.522.000 Ft/számított létszám/év. A bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók várható bértámogatása 2025. évben 6.838.000 Ft/számított létszám/év.

A **gyermekétkeztetés** támogatása a bölcsődei, az óvodai és az iskolai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. Két részre bontott a támogatás. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozói létszám várható bértámogatása 3.620.000 Ft/számított létszám/év. A támogatás másik része az üzemeltetési támogatás, amely a települési önkormányzatokat illeti meg a személyi térítési díjakból elvárt bevételek figyelembevételével. E támogatás összege nem haladhatja meg az önkormányzat által jelzett nettó kiadások bértámogatással csökkentett összegét. A támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról, összegéről – az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás, a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével – az államháztartásért felelő miniszter 2025. január 8-ig dönt. Az év közben május és október hónapokban teljesítendő adatszolgáltatás alapján a miniszter döntését módosíthatja.

A **rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének** támogatása az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függően kerül megállapításra. Önkormányzatunk 2025. évben is várhatóan mindössze 285 Ft/étkezési adag összegű támogatásban részesül. A támogatás várható összege 2025. évben 10.145 adagszámmal számolva 2.891.325 Ft

f) A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatokat **a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatai** ellátására megillető támogatás fajlagos értéke változatlanul 2.213 Ft/fő összegben került betervezésre. A támogatás a települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg. Összege 2024. évben 17.958.495 Ft volt, a 2025. évre tervezett támogatás összege 17.951.856 Ft.

A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatásban 2025. évben is részesülhetnek.

II. A 2025. évi költségvetésre ható egyéb tényezők

A 2025. januárjában a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (1) és (2) bekezdése alapján esedékes nyugdíjmelés meghatározásánál **3,2 %-os fogyasztói árnövekedést** kell figyelembe venni.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap a 2025. évben is változatlanul 38.650 Ft. Településünkön a képviselő-testület rendeletében 2019. évben 50.150 Ft-ban állapította meg az illetményalapot. A közalkalmazotti illetménytábla a 2025. évi költségvetési törvény szerint nem változik. A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja 2025. évben is 20.000 Ft marad. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának kerete 2025. évben sem haladhatja meg a nettó 400.000 Ft összeget. A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2025. évben változatlanul legfeljebb bruttó 1.000 Ft.

2023. december 1-je óta a minimálbér összege 266 800 forint, míg a garantált bérminimumé pedig 326 000 forint. Így egy kisebb, 10 és 8 százalékos emelés esetén, amire most leginkább esély van, 2025 januártól: az előbbi bruttó 293 480 forint, utóbbi pedig bruttó 352 800 forint lehet.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a továbbra is a települési önkormányzatokat illeti meg.

A települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság 100 %-a továbbra is a települési önkormányzatokat illeti meg.

A helyi adók legjelentősebb tétele az iparüzési adó. Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslat 43.§. (5) pontja szerint: "Az önkormányzat a helyi iparüzési adóbevételek többlete alapján törvényben meghatározott fizetési kötelezettségének beszámítása a települési önkormányzat számára folyósítandó támogatás összegéből a nettó finanszírozás keretében történik. Ennek összegét

a XXV. Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium fejezet, 10. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 8. Területfejlesztési Alap alcímen kell elszámolni.”

III. Polgár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének alapelvei

A kötelező feladatok ellátásához a mindenkori költségvetési törvény elviekben biztosítja a működési költségeket a feladatfinanszírozás útján. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, annak finanszírozása kizárólag a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg. A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból elvárt minőségben a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni. Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása. Működési hiány nem tervezhető, ezáltal előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer költséghatékony működtetése,
- a költségvetési bevételek és kiadások egyensúlyának fennmaradása,
- racionális, hatékony, jogszabály szerinti gazdálkodás,
- a tervezett bevételek teljes körű beszedése, folyamatos likviditás elemzés
- a megnyert pályázatok felhasználása, a fejlesztések megvalósítása,
- az új pályázatok kidolgozása, bevonható források felkutatása,
- intézményrendszer dolgozói részére kormányzati bérintézkedések teljesítése
- a kormányzati bérintézkedéssel nem érintett munkavállalói bérfejlesztés megvalósítása, a jövedelmek vásárlóértékének megőrzésével, illetve reáljövedelem növekedéssel
- kötelező és önként vállalt feladatok egyensúlya

Intézményrendszer alakulása

Intézményrendszerünkben 2025. évben a Polgári Polgármesteri Hivatal látja el a Napsugár Óvoda és Bölcsőde, a Polgári Szociális Központ, az Önkormányzat, a Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Polgár és Térsége Egészségfejlesztő Társulás és a Pétegisz Járóbeteg Szakellátó Központ gazdálkodási és pénzügyi feladatait. Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár ezirányú feladatait a továbbiakban is a Városgondnokság végzi.

A korábbi évek energia-szektorot érintő árváltozása, illetve a magas inflációs ráta negatívan érinti a társadalmi és a gazdasági élet valamennyi szereplőjét. Habár az energia felhasználásra vonatkozó kormányzati szigorító intézkedések feloldásra kerültek, nem jelenti azt, hogy ne kellene körültekintően bánni akár a földgáz, akár a villamos energia fogyasztással. A helyben hozott hatékony

energia gazdálkodásra vonatkozó döntések továbbra is érvényben maradnak.

A téli időszakban az energia takarékoság és hatékonyság jegyében minden intézményben törekedni kell arra, hogy csak a legszükségesebb energia felhasználás történjen.

Az Möt. alapján a kötelezően ellátandó feladatokon belül jelentős volumenű, bár a foglalkoztatotti létszámot tekintve egyre csökkenő a közfoglalkoztatási tevékenység ellátása. A 2025. évre meghirdetett, a foglalkoztatás költségeit támogató pályázati lehetőségeket maximálisan ki kell használni. A közfoglalkoztatási programok sikeres megvalósításához szükséges a költségvetésben, - a 2024. évi felhasználás és az új kormányzati szabályozás alapján - továbbra is céltartalékot képezni.

A mezei őrszolgálathoz szükséges források a mezőőri járulék bevételből, központi támogatásból, valamint az önkormányzat saját bevételeiből állnak. Ezek biztosítják a szolgálat működtetéséhez szükséges eszközbeszerzéseket, személyi és dologi szükségletek fedezetét. A mezei őrszolgálat finanszírozási háterének a megerősítése érdekében, az elmúlt évek inflációs hatása miatt, felül kell vizsgálni a földtulajdonosok által fizetendő járulék mértékét meghatározó rendeletet.

A 2025. évi költségvetés tervezésének első szakasza a költségvetési koncepció, melyet az alábbi tartalommal terjesztünk elő:

Az önkormányzat bevételi előirányzatainak tervezése

Intézményi működési bevételek:

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbá számlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. A helyiségek, a nem lakás céljával szolgáló ingatlanok bérleti díját, a közterület használati díjakat a piaci viszonyokhoz kell igazítani, illetve figyelembe kell venni az emeléssel nem érintett évek inflációs hatásait.

A startmunka mintaprogramok tekintetében tervezendő a programok végrehajtása során keletkező termékek, eszközök előállításából, értékesítéséből származó bevétel.

Az önkormányzatnál tervezni kell bevételként a víz - és szennyvíztelep- üzemeltetéséhez és a hálózatok használatához kapcsolódó bérleti díjat a 2024. évre kijelölt szolgáltató vonatkozásában.

A térítési díjak emelésére irányuló javaslat kialakítása során az intézményeknek a saját bevételeik maximalizálására kell törekedniük.

Helyi adók, átengedett központi adó:

A saját bevételeink meghatározó részét képezik a helyi adók. Ezek rendszere várhatóan a 2024 évhez viszonyítva, a helyi iparüzési adóra vonatkozó szabályok kivételével nem változik.

Az iparüzési adó az önkormányzat saját bevételeként ugyan megmarad és hozzájárul a feladatok ellátásához, azonban a szolidaritási hozzájárulás megfizetésén túl, a járási fejlesztési programokhoz való forrás kötelező biztosítása befolyásolja az önkormányzat mozgásterét.

Az adónemek tervezésénél a folyó évi adóelőírás a kiinduló alap, amelyben a folyó évi adóbevallások

feldolgozása, valamint a hátralékra tervezett bevételek szerepelnek, figyelembe véve a törölt (megszűnt, kijelentkezett, stb.) adózókat, valamint az új adózók feltárását, bejelentkezését. Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2025. évben is tovább folytatódjon.

Fejlesztési, felhalmozási és tőke jellegű bevételek:

Az önkormányzati ingatlanok értékesítése, illetve az egyéb jogcímen keletkező felhalmozási jellegű bevételek elsődlegesen a felhalmozási kiadások fedezetéül szolgálnak. Az önkormányzati szociális bérlakások korábbi években történő értékesítéséből a tárgyévben befolyó bevételeket is szükséges tervezni a 2025. évben. Fel kell mérni a használaton kívüli, illetve funkció nélküli, forgalomképes önkormányzati tulajdonú ingatlanokat és vizsgálni kell azok jövőbeni hasznosítási lehetőségeit.

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak tervezése

Működési kiadások

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok:

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történik.

Az intézmények költségvetésében számolni kell a jubileumi jutalmak előirányzatának tervezésével, valamint a várható nyugdíjba vonulások miatti felmentési időben felmerülő többletköltségekkel.

A helyi önkormányzat kötelező feladat- és hatásköreinek ellátása során – törvényben meghatározott módon és mértékben – biztosítsa a közfoglalkoztatási jogviszonyban lévő személy feladatellátásba történő bevonását. A költségvetési szervek létszámgazdálkodása területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének.

A rehabilitációs foglalkoztatási támogatások nyújtotta lehetőségeket fokozottan ki kell használni az intézmények mindegyikénél.

A fizetési számlához kapcsolódóan a munkavállalónak adható havi bankszámla-hozzájárulást minden intézmény megtervezi a 2025. évi költségvetésben. Nincs ez másképp a saját gépjárművel történő munkába járás költségtérítésével sem, mely a 2023. évi törvényi módosítást követően 30 Ft/km összegben nyújtható adómentesen.

Dologi és egyéb folyó kiadások, társadalom- és szociálpolitikai támogatások:

A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki. Ezek fedezetét elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni. Az intézmények a közüzemi kiadások éves előirányzatát a 2024. évi teljesítési adatokat és az energia szolgáltatókkal megkötött szerződéseket alapul véve tervezzék, figyelemmel a 2025. évet érintő feladatváltozásokra.

A koncepció és annak határozata felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek arra, hogy valamennyi szolgáltatás vásárlására kötött szerződést, általánydíjas megállapodást, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést felmondjon, újratárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár által összeállított városi rendezvényterv 2025. évi költségvetési előirányzata a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság javaslata alapján tervezendő, megvizsgálva a városi rendezvénytervbe újonnan beillesztendő programokat.

Az intézményi felújítási, karbantartási igények felmérését szükséges elvégezni, a különböző munkákra prioritásokat megjelölni és a rendelkezésre álló forrás függvényében kell az elsődlegesen végrehajtható, elkerülhetetlen feladatokat meghatározni. A városüzemeltetési iroda által összeállított és rangsorolt feladatok elvégzésére elkülönített karbantartási keret az előző évi tényadatok alapján kerülhet megtervezésre, melynek ütemezéséről és felosztásáról Pénzügyi és gazdasági bizottság dönt.

Polgár Város Önkormányzata kiemelt feladatának tekinti a helyi „idősbarát” politika folytatását. Szociális területen meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (lakhatási támogatások, rendkívüli élethelyzet támogatása, temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, gyógyszer-támogatás, szociális étkeztetés támogatása, házi segítségnyújtás támogatása, iskolába járás költségeihez hozzájárulás), melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és a rászoruló családok.

Figyelmet kell fordítani a település népességmegtartó erejére, megvizsgálva a fiatal családok, és Polgáron letelepülni szándékozók támogatásának lehetőségét.

A szociális juttatások tervezése során a 2025. évi feladatfinanszírozáshoz viszonyítva figyelembe kell venni az ellátottak számát, várható változását és a mindenkori öregségi nyugdíjminimum összegét.

A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság javaslatára a Képviselő-testület határozza meg. Megfontolandó az ösztöndíj havi összegének 100 %-al történő emelése. A 2025. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az évközben visszautalt támogatásokat is.

Az önkormányzatok kötelező feladata marad 2024. évben is a gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés. Településünkön a Városgondnokság látja el a tevékenységet végző konyhák üzemeltetését. 2025-ben is törekedni kell a kapacitások maximális kihasználására a hatékonyabb gazdálkodás érdekében.

A népkonyhai szolgáltatást továbbra is biztosítani kívánjuk a rászoruló lakosság részére, a meglévő szolgáltatón keresztül.

A települési önkormányzat kötelező feladatai között szerepel a közbiztonság helyi feladatairól történő gondoskodás. E feladatok ellátásában a polgármesteri hivatal alkalmazásában álló közterület-felügyelő és az önkormányzatnál foglalkoztatott településőrök, valamint a mezei őrszolgálat vesznek részt.

Polgár Város Önkormányzata a helyi közbiztonsággal kapcsolatos önkormányzati feladatok segítésére létrehozta a Polgári Közbiztonsági Kerekasztalt.

Tartalékok képzése

Az **általános tartalék** előirányzata a jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési főösszeg legalább 0,5 %-a erejéig kerüljön tervezésre.

A **2025. évi karbantartási, felújítási és felhalmozási feladatokra** tervezett céltartalék előirányzatát a szükségletek figyelembe vételével és a pénzügyi lehetőségek függvényében kell meghatározni.

A **közfoglalkoztatási pályázatban nem elszámolható, de a megvalósításhoz szükséges** személyi és dologi kiadásokat céltartalékként meg kell tervezni, így a programok hatékonyabb, szakszerűbb és magasabb szintű végrehajtása biztosítható. Ezen céltartalék összege legfeljebb a 2024. évi eredeti előirányzattal megegyező lehet.

A **pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék** fedezetet biztosít a benyújtandó és a nyertes pályázatokhoz szükséges önerő forrására, illetve előkészítésének költségeire. Összege a pályázati célkitűzések és a realitások figyelembe vételével kerüljön meghatározásra.

A **non-profit szervezetek, valamint a sportszervezetek támogatása** együttesen legfeljebb a 2024. évi teljesítés összegének, illetve a várható inflációnak a figyelembe vételével tervezhető meg. A 2025. évi támogatásokhoz kapcsolódó döntéseknél figyelembe kell venni az év végén esetlegesen áthúzódó, elmaradt rendezvények, sportesemények és egyéb feladatok pénzmaradványát.

Az **építésügyi és parkolóalap, valamint a környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejlesztésére** elkülönített céltartalékot a felhasználásig áthúzódó forrásként kell nyilvántartani és meg kell tervezni.

Az **önkormányzati részesedésű gazdasági társaságok** működésére elkülönített céltartalék legfeljebb 5.000.000 Ft összegben tervezhető meg.

Felhalmozási kiadások

Az Önkormányzatnak továbbra is az a célkitűzése, hogy Polgár város egy összetartó, lokálpatrióta szemléletű, élhető lakóhely és mindinkább tiszta, rendezett, biztonságos és virágos város legyen.

A felhalmozási kiadásoknál a 2024. évről áthúzódó és kötelezettségvállalással terhelt, folyamatban lévő fejlesztéseket be kell tervezni, valamint figyelembe kell venni az előző évről áthúzódó meg nem valósult célokat is.

2025-ben az önkormányzat kifejezett szándéka a TOP Plusz pályázaton elnyert európai uniós forrás felhasználása és a “Kertvárosias, Zöld Infrastruktúra Fejlesztés Polgáron” project megvalósítása .

A megvalósítás szakaszában lévő TOP Plusz pályázat keretében szükséges a meglévő kamerarendszer

felújítása, lehetőség szerinti bővítése, az öntöző rendszer kiépítése, az utcabútorok felújítása.

A TOP plussz pályázat keretében megvalósuló Taskó utca részbeni korszerűsítési és fejlesztési program után, annak folytatásaként szükséges a Széchenyi uti kereszteződésig tartó Taskó utcai szakasz terveinek kidolgozása és a rendelkezésre álló illetve bevonható források segítségével a beruházás újabb ütemeként történő megvalósítása.

Szükséges megemlíteni a Polonkai ház felújítását is, melyre vonatkozóan a 2024. augusztus végére ígért LEADER pályázati felhívás ezidáig nem jelent meg. A szakmai program figyelembevételével tervezett belső felújításokat Uniós támogatással és saját forrás bevonásával tervezzük megvalósítani.

Az önkormányzat két csoportos új bölcsőde építésre elkészített és benyújtott pályázata, az elbírálást követően támogatásról szóló okirat birtokában van, azonban a beruházás megvalósításához szükséges finanszírozási szerződéssel még nem rendelkezünk, a munkálatok átcsúsznak a 2025-2026-os évre.

Polgár Város Önkormányzatának Gazdasági Programjában vállalt célok – különösen az egészséges életmódot támogató, a szabadidős sport tevékenységet segítő vállalkozások – figyelembevételével a meghirdetett „Országos futópálya-építési program” pályázat támogatásával a Polgár Városi Sportegyesület által használt sporttelepen egy 600-800 méter közötti un. rekortán borítású futópálya építését továbbra is szükségesnek tartjuk. Amennyiben újból kiírásra kerül 2025. évben a pályázat, az önkormányzati saját forrás szükségletet, amely a projekt összköltségének 50%-a, a költségvetés beruházások megvalósítására elkülönített céltartalékából biztosítja.

A központi költségvetéstől az önkormányzati utak fenntartására kapott feladatfinanszírozás összege mindössze halasztást nem tűrő kisebb kátyuzásra és karbantartási feladatokra nyújt lehetőséget, ugyanakkor út felújítási és korszerűsítési munkálatok elvégzésére már egyáltalán nem biztosít fedezetet, így ez ügyben saját forrás biztosításával, az előző évek gyakorlatát folytatva kell eljárni.

A 2023. évben megkezdett és 2024. évben is folytatott közterületi járdafelújításokat 2025. évben is hasonló nagyságrendű saját forrás biztosításával folytatni szükséges az elkészült állapotfelmérések, illetve lakossági jelzések alapján készített ütemezés figyelembe vételével.

Egyéb költségvetés tervezési feladatok

Az intézményi épületek állagmegóvását szolgáló karbantartási feladatok elvégzésére elsődlegesen a 2024. évre tervezendő karbantartási céltartalék biztosíthat forrást.

Az önkormányzati feladatok megvalósítása során továbbra is törekedni kell a jó kapcsolat, a partnerség működtetésére az olyan szervezetekkel, gazdasági társaságokkal, amelyek a közfeladat ellátásában részt vesznek, mint a Pétegisz Nonprofit Zrt, a Korpusz '93 Kft, illetve az ÉRV Zrt és a MOHU Zrt., HHG Kft.

Továbbra is kiemelt feladat a civil és nonprofit szervezetekkel való jó együttműködés. Az önkormányzati támogatás feltételeinek megfelelően működő, bejegyzett, az évenkénti elszámolási kötelezettséget teljesítő egyesületek, szervezetek éves működéséhez, fejlesztések megvalósításához saját forrásból az önkormányzat lehetőségeihez mérten támogatást biztosíthat.

A már működő tisztújvárosi, Uscimow-i és nagykárolyi testvérvárosi kapcsolatok mellett nyitottak vagyunk további belföldi és külföldi önkormányzati kapcsolatok kiépítésére.

Idősek ügyeivel foglalkozó fórum újjászervezése és kialakítása fontos feladat, mely Polgári időszügyi kerekasztal néven kerül megalakításra. Működését ügyrend határozza meg, a tevékenység során felmerült költségeket az önkormányzati költségvetésben meg kell jeleníteni.

Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi helyi önkormányzati választásokat követően újból megalakult, mely a Polgármesteri Hivatal számára a törvényben meghatározottak szerinti teendőket jelenti a szervezési és pénzügyi-számviteli feladatok tekintetében. Szükséges a korábban megkötött, érvényben lévő megállapodások aktualizálása.

A Polgári Települési Értéktár Bizottság feladatellátásának pénzügyi finanszírozása a 2025. évi önkormányzati költségvetés összeállításánál figyelembe veendő.

Összegzés

Mint minden évben, 2025-ben is egész évre tervezve készül a költségvetés, azonban félévkor az időarányos tényadatok ismeretében újraértékeljük a költségvetési év hátralévő időszakát. A költségvetésnek rugalmasnak kell lennie, mely szükség esetén képes a változó körülményekhez illeszkedni, alkalmazkodni rendelet-módosításokon keresztül. Ahhoz, hogy ez a rugalmasság tudjon miből táplálkozni szükséges a tartalékok gondos, jól átgondolt tervezése. Ezáltal az előre nem látott, de várhatóan finanszírozási igénnyel jelentkező kiadásokra is lehetőséget kell tudni teremteni.

2025-ben is célkitűzés a hátrányos helyzetűek, nehéz szociális körülmények között élők megsegítése. Emiatt a szociális ráfordítások, a nehéz helyzetbe került emberek, családok támogatása továbbra is kiemelt hangsúllyal kerül majd figyelembe vételre a költségvetés összeállításánál. Ezen kívül figyelmet és forrást szükséges biztosítani a beruházások, fejlesztések, vagy esetleges korszerűsítések megvalósítására is. Kormányzati támogatásra nem minden esetben számíthatunk, így a fedezet szükségletet legtöbbször önállóan kell megteremtenünk, saját bevételeinkre alapozva kigazdálkodnunk. Éppen ezért nyomatékkal kell fókuszálni a kötelezően ellátandó feladatokra és csak azok megvalósítását követően vállalhatunk önként vállalt feladatra kötelezettséget.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a 2025. évi költségvetéshez valamennyi területen megalapozott, átgondolt, az eddigieknél fokozottabban takarékos, a reális szükségletek felmérésével történő tervezés szükséges. Lakossági terheket - a szolgáltatók árai, a térítési díjak és a bérleti díjak vonatkozásában - az inflációt meghaladó mértékben sem kívánunk növelni. Törekszünk a szociális támogatások rászorultsági elv szerinti érvényesítésére, a fiatalok tovább tanulási esélyeinek növelésére. Fontosnak tartjuk a civil szervezetek és sportegyesületek tevékenységét, működésüket a jövőben is lehetőségeinkhez mérten kívánjuk támogatni. A munkaerő piacról kiszoruló, a nehezen élő és szociális hátrányokkal küzdők számára folytatjuk a közmunkaprogramot. Az önkormányzati

munkavállalók kiszámíthatóbb szakmai előmenetelére, nagyobb anyagi megbecsülésére, egzisztenciális biztonságára és a reáljövedelmek növelésére törekszünk. Folytatni kívánjuk a hagyományos városi rendezvények, fesztiválok és hagyományőrző programok megvalósítását.

A fogyasztói árindex mértékét alapul véve továbbra is szükséges a szociális juttatások nagyobb hangsúllyal történő tervezése a 2025-ben a nehezebben élő lakosság részére.

Önkormányzatunk gazdálkodásának fő szempontjai 2025. évben továbbra is az intézmények biztonságos működtetése, a városüzemeltetés megfelelő színvonalú biztosítása, a város további fejlődését szolgáló beruházások, fejlesztések előkészítése és azok megvalósítása. A megvalósítások döntően Európai Unió támogatások elnyerésével, részben hazai költségvetési források felhasználásával, valamint önkormányzati saját bevétel biztosításával érhetőek el.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési koncepciót és a határozati javaslatot megtárgyalni, javaslataikkal kiegészíteni és elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2024. november 21.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
...../2024.(XI.28) sz. Képviselő-testületi határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta és a költségvetés készítéséhez a következőket határozza meg:

1. A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetési rendeletében alapvető célként határozza meg az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartását, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását és az intézmények biztonságos működését.

Bevételek tervezési elvei

2. A 2025. évi költségvetésben a bevételek nagyságrendje határozza meg az intézmények kiadásainak tervezhető mértékét. Az önkormányzat által önként vállalt feladatok finanszírozása csak saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.
3. Az intézményi saját bevételek, valamint étkezési térítési díjak tervezésénél az önköltségszámításon túlmenően az ágazati törvények szabályozását, a várható infláció mértékét, valamint a piaci viszonyokat kell alapul venni. Törekedni kell az önkormányzat által biztosított, s a lakosság által igénybevett szolgáltatások tényleges árának megfizetésére.
4. 2025-ben új típusú helyi adó nem kerül bevezetésre. A pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell az adóbevételek reális tervezésére. Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára van szükség.
5. Az önkormányzat működési és sajátos működési bevételei tekintetében a kintlévőségek, tartozások, hátralékok hatékony beszedésére intézkedéseket kell tenni, azok végrehajtását figyelemmel kell kísérni.

Fejlesztési célok, pályázatok megvalósítása

6. A 2021-2027. közötti Európai Unió fejlesztési időszakban törekedni kell a Gazdasági Programban nevesített fejlesztési célokhoz megvalósítási tervek kidolgozására, pályázatok benyújtására és minél több uniós és hazai forrás elnyerésére.
7. A projektek előkészítése és megvalósítása kapcsán felmerülő, azonban a pályázatban el nem számolható költségeinek fedezetét elsődlegesen önkormányzati céltartalék, mint saját forrás bevonásával kell biztosítani. Rögzítjük, hogy a Polonkai ház belső felújítását 2025. évben tervezzük megvalósítani LEADER pályázatból és saját forrásból.

8. A felhalmozási kiadások tekintetében a 2024. évről áthúzódó, folyamatban lévő, kötelezettséggel terhelt fejlesztéseket és azok forrásait be kell tervezni.

Közfoglalkoztatás tervezés elvei

9. A Kormányzat által indított közfoglalkoztatási programok lehetőségeinek kihasználásával törekedni kell közterületek és az önkormányzati ingatlanok karbantartásához, valamint belterületi utak és járdák felújításához kapcsolódó támogatások elérésére.
10. A közmunkaprogramok saját bevételeit, valamint a funkció nélküli ingatlanok, használaton kívüli berendezések és eszközök értékesítéséből származó bevételt vissza kell forgatni a közmunkaprogramok végrehajtását segítő közfoglalkoztatási céltartalék kiegészítésére.
11. A közfoglalkoztatási programokban nem tervezhető, a céltartalékból finanszírozott személyi, dologi és felhalmozási kiadásokat az önkormányzat költségvetésében úgy kell felhasználni, hogy az magasabb szintű értékteremtést valósítson meg. A közmunka program megvalósítása során 2025-ben is prioritást élvez a „Tiszta rendezett, biztonságos és virágos Polgár” célkitűzés.
12. A közfoglalkoztatási céltartalék fedezetet teremthet a közmunkaprogramok szakmai vezetőinek foglalkoztatására, megbízására és elismerésére, összege - lehetőség szerint - a 2024. évi eredeti előirányzattal megegyező mértékben kerüljön megtervezésre.
13. Az intézmények költségvetésében a feladat ellátásához szükséges mértékben meg kell tervezni kiadásként a hosszútávú közfoglalkoztatottak munkabéreköltségeit és járulékait. Bevételi oldalon az intézményeknél kell az igényelhető pályázati támogatást tervezni, az önerő fedezetét pedig az önkormányzatnál szükséges szerepeltetni.

Szociális ellátások tervezési elvei

14. A települési támogatás és egyéb szociális juttatások előirányzatának 2025. évi tervezése során figyelembe kell venni az ellátottak számának, illetve a mindenkori szociális vetítési alap összegének változását.
15. A jogszabályban meghatározott, alanyi jogon járó szociális ellátásokon túlmenően elsődlegesen azokat a juttatásokat kell megtervezni, amelyek a rendkívüli élethelyzetbe került emberek rászorultsági alapon történő megsegítését szolgálják.
16. A települési támogatáson belül folytatni kell az elmúlt években kialakított önként vállalt helyi támogatási formákat (lakhatási támogatás, temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, gyógyszer-támogatás, szociális étkeztetés támogatása, házi segítségnyújtás támogatása), melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és a rászoruló családok.

17. Figyelmet kell fordítani a település népességmegtartó erejére, megvizsgálva a fiatal családok, és Polgáron letelepülni szándékozók támogatásának lehetőségét.
18. A települési támogatások javaslatokat előkészítő szakaszában, valamint a döntéshoztal folyamatában is a tényleges élethelyzetek figyelembevételével, a rászorultsági elv alapján szülessenek határozatok.
19. A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság döntése határozza meg, a 2025. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni a 2024. évben visszautalt támogatásokat is.

A költségvetés általános és céltartalékainak tervezési elvei

20. Az általános tartalék előirányzata legalább a törvényben foglaltak szerinti kötelező mértéknek megfelelő összegű legyen.
21. Az intézményi karbantartási céltartalék 2025. évi előirányzata legalább az előző évvel azonos 20.000.000 Ft összegben kerüljön meghatározásra.
22. A 2021-2027. fejlesztési ciklusban a pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék összegét legalább az előző évvel azonos mértékben szükséges tervezni.
23. A költségvetésben az előző évben/években elnyert pályázatok sikeres megvalósításához szükséges kiegészítő forrásokat céltartalékként 2025-ben is biztosítani szükséges.
24. A városi rendezvényterv 2025. évi költségvetési előirányzata a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság javaslata alapján tervezhető.
25. A sportegyesületek és a nonprofit szervezetek támogatásának 2025. évi előirányzata a 2024. évi teljesítés alapulvételével tervezendő a támogatott szervezeteknél az előző évről megmaradó források és a várható infláció figyelembevételével.
26. Az önkormányzati részesedésű közszolgáltatók, illetve a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működésére elkülönített céltartalék 2025. évi előirányzata legfeljebb 5.000.000 Ft összegben kerüljön tervezésre.

Humán erőforrás tervezésének elvei

27. A létszámgazdálkodás területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének. A megüresedő álláshelyek betöltésénél az intézményvezetők legyenek figyelemmel a helyi önkormányzatok feladat alapú illetve normatív szerinti finanszírozási körülményeire.
28. Az önkormányzat kiemelt figyelmet fordít 2025-ben az önkormányzati feladatellátáshoz szükséges humán erőforrás kormányzati bérintézkedéssel nem érintett munkavállalói vonatkozásában – különösen a szakképzett munkavállalók megtartása érdekében - a reáljövedelem növekedést is tartalmazó bérfelajánlás kidolgozására.
29. A költségvetési szervnek az alapító okiratában meghatározott feladatai humán erőforrás szükségletének kiegészítésére a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása, illetve a hosszútávú közfoglalkoztatás nyújtotta lehetőségeket ki kell használni elsődlegesen a kötelező feladatok ellátása, valamint a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség kiváltása érdekében.
30. A fizetési számlához kapcsolódóan a jogszabály értelmében az egy foglalkoztatottnak adható bankszámla-hozzájárulást, valamint a saját gépjárművel történő munkába járás adómentesen adható költségtérítését - az ezzel érintett munkavállalók tekintetében - a 2025. évi költségvetésében minden intézmény megtervezi.
31. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete a 2025. évi költségvetési törvényben előírt összeghatárig tervezhető.
32. A helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatainak körében a közterületek rendjének erősítése, a közbiztonság javítása érdekében a jelenleg is működő önkormányzati rendészeti tevékenységet - közterületfelügyelet, településőrség, mezei őrszolgálat - indokolt fenntartani.
33. A mezei őrszolgálat tevékenysége 2025. évben is szükséges, így 4 fő személyi juttatásaival és dologi kiadásaival tervezhető, az ehhez igénybevehető állami támogatás bevétel mellett.

Egyéb tervezési irányelvek

34. A dologi kiadások tervezésénél elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően kell megtervezni az intézmény működéséhez szükséges éves közüzemi díjak fedezetét.
35. Az intézmények vezetői felhatalmazást kapnak arra, hogy a kedvezőbb feltételek elérése érdekében valamennyi szolgáltatási, vállalkozói, megbízási, határozott idejű munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást felmondjanak, újratárgyalva megkössenek.

36. Az önkormányzati fenntartású köznevelési intézmény üzemeltetési, illetve karbantartási feladataihoz szükséges fedezetet az önkormányzatnak elsődlegesen a központi költségvetés feladatfinanszírozásból kell biztosítania.
37. Fokozott figyelmet kell fordítani a nevelési intézmény nyári karbantartásánál arra, hogy az intézmény nyitvatartási szünetének időtartama miatt a feladatfinanszírozás összege ne csökkenjen.
38. A költségvetés bevételi oldalának a növelése érdekében, illetve a funkció nélküli ingatlanok körének változása miatt az önkormányzat vagyongazdálkodási tervének felülvizsgálata szükséges.
39. Polgári Települési Értéktár Bizottság működéséhez kapcsolódó költségek a 2025. évi önkormányzati költségvetésben tervezendők.
40. A költségvetés megvalósítása során, a likviditási helyzet figyelembevételével az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosítása 2025-ben is szükséges.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Tóth József polgármester